



# 宁波东力股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告 (未经审计)

2022 年 8 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：宁波东力股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	441,022,413.20	465,032,095.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	292,781.99	320,374.01
衍生金融资产		
应收票据	1,290,389.81	8,584,254.27
应收账款	309,662,882.86	228,425,806.28
应收款项融资	27,829,524.36	31,222,785.10
预付款项	15,226,971.29	9,835,062.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,950,892.27	5,260,621.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	527,961,447.61	461,466,268.43
合同资产	47,811,377.86	48,833,466.09
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,157,979.66	9,208,111.69
流动资产合计	1,394,206,660.91	1,268,188,845.73

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	49,476,037.06	48,329,687.48
其他权益工具投资	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产	1,341,053.69	1,341,053.69
投资性房地产	11,832,333.29	12,663,924.02
固定资产	409,317,262.04	432,451,331.26
在建工程	48,575,721.89	47,582,941.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,660,018.42	3,378,990.86
无形资产	90,592,066.85	92,557,350.41
开发支出		
商誉	34,203,385.98	34,203,385.98
长期待摊费用	7,691,245.76	7,145,238.43
递延所得税资产	19,898,797.30	16,331,368.77
其他非流动资产	566,120,822.68	393,303,380.30
非流动资产合计	1,241,008,744.96	1,089,588,652.92
资产总计	2,635,215,405.87	2,357,777,498.65
流动负债：		
短期借款	293,956,559.23	293,970,034.10
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	367,471,907.33	365,097,067.72
预收款项	5,372,454.07	6,263,250.42
合同负债	70,488,445.10	112,791,573.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	36,474,136.13	48,641,000.10
应交税费	29,663,277.02	103,006,965.42
其他应付款	29,897,554.68	18,678,961.02
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	634,739.49	2,314,396.37
其他流动负债	5,019,582.85	15,715,200.61
流动负债合计	838,978,655.90	966,478,449.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	955,734.77	955,734.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	411,938,387.67	412,000,000.00
递延收益	19,541,217.61	16,457,316.05
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	432,435,340.05	429,413,050.82
负债合计	1,271,413,995.95	1,395,891,500.03
所有者权益：		
股本	532,173,689.00	532,173,689.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,081,559,334.33	1,081,672,173.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,506,065.15	44,506,065.15
一般风险准备		
未分配利润	-297,216,445.01	-698,971,266.10
归属于母公司所有者权益合计	1,361,022,643.47	959,380,661.16
少数股东权益	2,778,766.45	2,505,337.46
所有者权益合计	1,363,801,409.92	961,885,998.62
负债和所有者权益总计	2,635,215,405.87	2,357,777,498.65

法定代表人：宋济隆      主管会计工作负责人：周伟民      会计机构负责人：傅光秀

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
----	------------	-----------

流动资产：		
货币资金	4,322,709.67	3,460,831.83
交易性金融资产	292,781.99	320,374.01
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,171,026.93	3,084,506.91
应收款项融资	2,573,313.83	
预付款项	109,539,116.28	6,677.42
其他应收款	2,994.40	33,277.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	393,420.88	403,939.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		415,849.37
流动资产合计	136,295,363.98	7,725,457.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	998,018,796.66	998,018,796.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,341,053.69	1,341,053.69
投资性房地产		
固定资产	2,006,506.36	3,455,207.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,225,232.56	4,768,060.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	547,349,299.74	385,385,569.20
非流动资产合计	1,552,940,889.01	1,392,968,687.78
资产总计	1,689,236,252.99	1,400,694,145.16
流动负债：		
短期借款	108,166,405.56	108,166,405.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	2,415,731.99	166,415.09
预收款项	4,172,437.08	4,667,714.18
合同负债	6,214,801.43	
应付职工薪酬	1,348,558.43	1,648,549.33
应交税费	313,378.42	33,062.04
其他应付款	18,602,649.05	76,381,998.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	769,729.50	
流动负债合计	142,003,691.46	191,064,145.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	411,938,387.67	412,000,000.00
递延收益	2,148,867.02	2,282,200.36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	414,087,254.69	414,282,200.36
负债合计	556,090,946.15	605,346,345.43
所有者权益：		
股本	532,173,689.00	532,173,689.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,066,129,244.23	1,066,129,244.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,294,842.18	38,294,842.18
未分配利润	-503,452,468.57	-841,249,975.68
所有者权益合计	1,133,145,306.84	795,347,799.73
负债和所有者权益总计	1,689,236,252.99	1,400,694,145.16

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	691,545,794.38	783,925,399.05
其中：营业收入	691,545,794.38	783,925,399.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	631,942,785.31	680,337,055.01
其中：营业成本	507,022,099.80	571,258,542.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,292,495.29	9,929,738.72
销售费用	31,538,988.73	22,940,940.44
管理费用	42,802,804.45	32,809,200.48
研发费用	33,076,833.77	31,307,840.04
财务费用	10,209,563.27	12,090,792.41
其中：利息费用	10,814,130.48	12,054,026.45
利息收入	974,751.19	311,382.73
加：其他收益	19,542,732.76	10,153,832.40
投资收益（损失以“-”号填列）	319,554,379.29	720,185.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,146,349.58	1,257,028.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-231,769.94	-737,559.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-27,592.02	182,413.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,459,022.94	-3,603,488.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,377,713.64	-1,530,154.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,329,015.24	176,187.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	382,164,807.76	109,687,321.00
加：营业外收入	30,441,436.73	43,449.77
减：营业外支出	133,832.81	297,762,474.08

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	412,472,411.68	-188,031,703.31
减：所得税费用	10,557,000.38	14,081,628.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	401,915,411.30	-202,113,332.26
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	401,915,411.30	-202,113,332.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	401,754,821.09	-202,368,784.91
2. 少数股东损益	160,590.21	255,452.65
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	401,915,411.30	-202,113,332.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	401,754,821.09	-202,368,784.91
归属于少数股东的综合收益总额	160,590.21	255,452.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.75	-0.38

(二) 稀释每股收益	0.75	-0.38
------------	------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：宋济隆 主管会计工作负责人：周伟民 会计机构负责人：傅光秀

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	27,422,028.54	-1,970,840.96
减：营业成本	26,091,743.00	-1,773,342.84
税金及附加	65,372.40	5,406.50
销售费用		
管理费用	4,684,926.58	4,678,611.74
研发费用		
财务费用	6,172,128.95	6,953,397.83
其中：利息费用	6,063,671.57	6,953,915.56
利息收入	6,096.42	5,219.73
加：其他收益	138,556.04	133,333.34
投资收益（损失以“-”号填列）	317,768,299.65	189,297,755.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-721,178.70
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-27,592.02	182,413.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,680,653.43	2,688,511.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		11,544.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	894,015.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	307,500,483.11	180,478,644.73
加：营业外收入	30,300,000.00	1,000.00
减：营业外支出	2,976.00	297,338,091.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	337,797,507.11	-116,858,446.87
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	337,797,507.11	-116,858,446.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	337,797,507.11	-116,858,446.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	337,797,507.11	-116,858,446.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.63	-0.22
（二）稀释每股收益	0.63	-0.22

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	284,097,003.95	303,999,965.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	4,742,050.30	1,839,034.70
收到其他与经营活动有关的现金	26,315,903.74	13,515,748.16
经营活动现金流入小计	315,154,957.99	319,354,748.47
购买商品、接受劳务支付的现金	180,337,522.07	47,552,573.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	146,171,259.17	131,903,186.45
支付的各项税费	89,911,303.98	80,504,011.00
支付其他与经营活动有关的现金	46,636,746.65	40,782,457.21
经营活动现金流出小计	463,056,831.87	300,742,227.70
经营活动产生的现金流量净额	-147,901,873.88	18,612,520.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	318,579,799.65	42,934.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,006,770.17	1,005,201.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,300,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	354,886,569.82	1,048,135.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,537,102.22	28,991,768.50
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	201,918,712.90	14,646,800.00
投资活动现金流出小计	216,455,815.12	43,638,568.50
投资活动产生的现金流量净额	138,430,754.70	-42,590,432.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	272,000,000.00	227,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	272,000,000.00	227,500,000.00
偿还债务支付的现金	272,000,000.00	227,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,827,605.35	12,199,573.68
其中：子公司支付给少数股东的股		

利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	282,827,605.35	239,699,573.68
筹资活动产生的现金流量净额	-10,827,605.35	-12,199,573.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-20,298,724.53	-36,177,485.47
加：期初现金及现金等价物余额	430,046,351.86	92,654,128.16
六、期末现金及现金等价物余额	409,747,627.33	56,476,642.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,414,811.37	54,400.11
收到的税费返还	3,069,332.19	7,805.58
收到其他与经营活动有关的现金	3,456,786.79	2,515,785.86
经营活动现金流入小计	11,940,930.35	2,577,991.55
购买商品、接受劳务支付的现金	6,994,020.00	2,633,316.06
支付给职工以及为职工支付的现金	432,408.36	11,000.00
支付的各项税费	5,074.03	
支付其他与经营活动有关的现金	2,022,299.42	2,013,148.81
经营活动现金流出小计	9,453,801.81	4,657,464.87
经营活动产生的现金流量净额	2,487,128.54	-2,079,473.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		18,934.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,691,984.62	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,691,984.62	18,934.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	369,000.00	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,059,582.83	
投资活动现金流出小计	30,428,582.83	
投资活动产生的现金流量净额	-27,736,598.21	18,934.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	68,000,000.00	68,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	33,779,408.00	2,046,613.34
筹资活动现金流入小计	101,779,408.00	70,046,613.34
偿还债务支付的现金	68,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,233,210.45	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	72,233,210.45	68,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	29,546,197.55	2,046,613.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,296,727.88	-13,925.30
加：期初现金及现金等价物余额	12,848.50	24,071.97
六、期末现金及现金等价物余额	4,309,576.38	10,146.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	532,173,689.00				1,081,672,173.11				44,506,065.15		-69,897,266.10		959,380,661.16	2,505,337.46	961,885,998.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	532,173,689.00				1,081,672,173.11				44,506,065.15		-69,897,266.10		959,380,661.16	2,505,337.46	961,885,998.62

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-11 2,8 38. 78						401 ,75 4,8 21. 09		401 ,64 1,9 82. 31	273 ,42 8.9 9	401 ,91 5,4 11. 30
(一) 综合收益总额											401 ,75 4,8 21. 09		401 ,75 4,8 21. 09	160 ,59 0.2 1	401 ,91 5,4 11. 30
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-11 2,8 38. 78								-11 2,8 38. 78	112 ,83 8.7 8
四、本期末余额	532 ,17 3,6 89. 00				1,0 81, 559 ,33 4.3 3				44, 506 ,06 5.1 5		-29 7,2 16, 445 .01		1,3 61, 022 ,64 3.4 7	1,3 63, 801 ,40 9.9 2

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	532 ,17 3,6 89. 00				1,0 81, 485 ,61 5.6 1				44, 506 ,06 5.1 5		-1, 031 ,62 7,6 16. 65		626 ,53 7,7 53. 11	2,3 89, 622 .75	628 ,92 7,3 75. 86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	532 ,17 3,6 89. 00				1,0 81, 485 ,61 5.6 1				44, 506 ,06 5.1 5		-1, 031 ,62 7,6 16. 65		626 ,53 7,7 53. 11	2,3 89, 622 .75	628 ,92 7,3 75. 86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20 2,3 68, 784 .91		-20 2,3 68, 784 .91	255 ,45 2.6 5	-20 2,1 13, 332 .26
(一) 综合											-20		-20	255	-20



四、本期期末余额	532,173,689.00				1,081,485,615.61				44,506,065.15		-1,233,996,401.56		424,168,968.20	2,645,075.40	426,814,043.60
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	--	-------------------	--	----------------	--------------	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	532,173,689.00				1,066,129,244.23				38,294,842.18	-841,249,975.68		795,347,799.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	532,173,689.00				1,066,129,244.23				38,294,842.18	-841,249,975.68		795,347,799.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										337,797,507.11		337,797,507.11
（一）综合收益总额										337,797,507.11		337,797,507.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	532,173,689.00				1,066,129,244.23				38,294,842.18	-503,452,468.57		1,133,145,306.84

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	532,173,689.00				1,066,129,244.23				38,294,842.18	-1,272,791,357.43		363,806,417.98
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	532,173,689.00				1,066,129,244.23				38,294,842.18	-1,272,791,357.43		363,806,417.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-116,858,446.87		-116,858,446.87
（一）综合收益总额										-116,858,446.87		-116,858,446.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	532,173,689.00				1,066,129,244.23				38,294,842.18	-1,389,649,804.30		246,947,971.11

### 三、公司基本情况

宁波东力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原宁波东力传动设备有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由东力控股集团有限公司（原宁波江东松涛电气有限公司）、宁波德斯瑞投资有限公司和宋济隆、许丽萍 2 名自然人作为发起人发起设立，注册资本为 8,000 万元。2007 年 8 月在深圳证券交易所上市，所属行业为专用设备制造业。公司的统一社会信用代码：913302007048664514。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 532,173,689 股，注册资本为 532,173,689.00 元，注册地和总部所在地均为宁波市江北区银海路 1 号。

本公司主要经营活动为：传动设备、门控系统、工业自动化控制系统装置的研发、制造、销售、技术咨询。

本公司的母公司为东力控股集团有限公司，实际控制人为宋济隆、许丽萍夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、宁波东力传动设备有限公司（以下简称“东力传动”）
2、宁波高新区东力工程技术有限公司（以下简称“东力工程”）
3、宁波东力物资有限公司（以下简称“东力物资”）
4、宁波东力齿轮箱有限公司（以下简称“东力齿轮箱”）
5、宁波欧尼克科技有限公司（以下简称“欧尼克科技”）
6、宁波欧尼克自动门有限公司（以下简称“欧尼克自动门”）
7、四川中德东力工程技术有限公司（以下简称“四川东力”）
8、邯郸市东力传动设备服务有限公司（以下简称“邯郸东力”）
9、南京东力齿轮箱有限公司（以下简称“南京东力”）
10、宁波欧曼门业有限公司（以下简称“欧曼门业”）
11、宁波东力传动科技有限公司（以下简称“东力科技”）
12、宁波欧尼克医用门有限公司（以下简称“欧尼克医用门”）
13、宁波东力电驱科技有限公司（以下简称“东力电驱”）

合并范围变动情况详见“本附注八、合并范围的变更”

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被

购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产并承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“22、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

## 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

## 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### 1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### 2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项；包括合并范围内的应收款项。	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项；包括合并范围内的应收款项，应收出口退税款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除组合一以外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### 4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

## 5) 合同资产

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
合同资产	未到期的质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

**11、应收票据**

详见第 10. 金融工具。

**12、应收账款**

详见第 10. 金融工具。

**13、应收款项融资**

详见第 10. 金融工具。

**14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第 10. 金融工具。

**15、存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

### **16、合同资产**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注三“10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法 5）合同资产”。

### **17、合同成本**

#### **取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### **履行合同的成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### **合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施

控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

## 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	10-15	5%-10%	9.00%-6.33%
运输工具	年限平均法	5	5%-10%	19%-18%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%-10%	19%-18%

固定资产装修	年限平均法	5	0	20%
--------	-------	---	---	-----

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。  
当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日, 是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- (1)、租赁负债的初始计量金额;
- (2)、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- (3)、本公司发生的初始直接费用;
- (4)、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定, 对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用年限
软件	5-10 年	直线法	预计受益期限
风电齿轮箱技术	10 年	直线法	预计受益期限

##### 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可

收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括基础设施改造工程、绿化工程等。

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### (2) 摊销年限

- 1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；
- 2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；
- 3) 其他长期待摊费用在实际可受益年限内平均摊销。

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1)、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2)、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3)、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

- (4)、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；  
 (5)、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

(1)、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2)、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映

### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

### 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

### 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

### 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### **附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

#### **售后回购交易**

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

#### **客户未行使的权利**

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述

金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

### 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

### 具体原则

①减速机业务销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

A 内销收入确认：公司于产品完成检验、交与客户时，根据合同开具发票，确认收入；

B 外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、出口报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。

②自动门、医疗业务销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

A 内销收入确认：根据已经签订的合同约定无需安装的，公司于产品完成检验、交与客户时，根据合同开具发票，确认收入；根据已经签订的合同约定需要安装的，公司于产品安装完成、并经验收合格时，根据合同开具发票，确认收入；

B 外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、出口报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

**(2) 确认时点**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

**(3) 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- 1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

**41、递延所得税资产/递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**42、租赁****(1) 经营租赁的会计处理方法**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

**1) 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2) 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### ① 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

无

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、20%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东力传动	15%
欧尼克科技	15%
东力物资	20%
欧尼克自动门	20%
四川东力	20%
邯郸东力	20%

## 2、税收优惠

(1)、2021 年 12 月，东力传动取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市税务局颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133101186）。东力传动通过高新技术企业认定，有效期三年：2021 年度到 2023 年度，东力传动报告期企业所得税税率按照 15% 执行。

(2)、2020 年 12 月，欧尼克科技取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033101275）。欧尼克科技通过高新技术企业认定，有效期三年：2020 年度到 2022 年度，报告期企业所得税税率按照 15% 执行。

(3)、根据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（2021 年第 12 号），规定自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。经税务局认定，东力物资、欧尼克自动门、四川东力、邯郸东力符合“小型微利企业标准”，报告期企业所得税享受上述减免政策。

(4)、根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），欧尼克科技 2022 年度销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过 3.00% 即征即退。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,872.86	47,754.65
银行存款	409,689,754.47	433,433,447.25
其他货币资金	31,274,785.87	31,550,893.90
合计	441,022,413.20	465,032,095.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	31,274,785.87	34,985,743.94

其他说明

项目	期末余额	年初余额
借款保证金	25,336,987.25	25,298,603.16
银行承兑汇票保证金	3,334.46	3,334.46
活期保证金	9,798.83	9,798.83
被冻结的货币资金	0.00	3,434,850.04
履约保证金	5,493,733.31	5,808,225.43
住房基金专用存款	430,932.02	430,932.02
合计	31,274,785.87	34,985,743.94

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	292,781.99	320,374.01
其中：		
权益工具投资	292,781.99	320,374.01
合计	292,781.99	320,374.01

其他说明

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	1,358,305.06	9,036,057.12
减：坏账准备	67,915.25	451,802.85
合计	1,290,389.81	8,584,254.27

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,358,305.06	100.00%	67,915.25	5.00%	1,290,389.81	9,036,057.12	100.00%	451,802.85	5.00%	8,584,254.27
合计	1,358,305.06	100.00%	67,915.25	5.00%	1,290,389.81	9,036,057.12	100.00%	451,802.85	5.00%	8,584,254.27

按组合计提坏账准备：67,915.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,358,305.06	67,915.25	5.00%
合计	1,358,305.06	67,915.25	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	451,802.85		383,887.60			67,915.25
合计	451,802.85		383,887.60			67,915.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

- (3) 期末公司已质押的应收票据
- (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	356,334,617.57	100.00%	46,671,734.71	13.10%	309,662,882.86	267,660,133.37	100.00%	39,234,327.09	14.66%	228,425,806.28
合计	356,334,617.57	100.00%	46,671,734.71	13.10%	309,662,882.86	267,660,133.37	100.00%	39,234,327.09	14.66%	228,425,806.28

按组合计提坏账准备：46,671,734.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	304,222,079.72	15,211,104.00	5.00%
1 至 2 年	14,546,169.55	1,454,616.96	10.00%
2 至 3 年	10,800,506.49	3,240,151.94	30.00%
3 年以上	26,765,861.81	26,765,861.81	100.00%
合计	356,334,617.57	46,671,734.71	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	304,222,079.72
1 至 2 年	14,546,169.55
2 至 3 年	10,800,506.49
3 年以上	26,765,861.81

合计	356,334,617.57
----	----------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	39,234,327.09	7,437,407.62				46,671,734.71
合计	39,234,327.09	7,437,407.62				46,671,734.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	96,651,679.64	27.12%	7,401,577.00
第二名	18,669,805.88	5.25%	972,218.01
第三名	16,314,089.83	4.58%	815,704.49
第四名	15,414,124.55	4.32%	861,484.53
第五名	14,334,573.28	4.02%	716,728.66
合计	161,384,273.18	45.29%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,829,524.36	31,222,785.10
合计	27,829,524.36	31,222,785.10

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
应收票据	31,222,785.10	414,652,265.64	418,045,526.38	27,829,524.36

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 □不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,121,263.29	92.74%	9,753,302.05	99.17%
1 至 2 年	1,029,994.55	6.76%	53,000.91	0.54%
2 至 3 年	62,488.55	0.41%	8,093.49	0.08%
3 年以上	13,224.90	0.09%	20,665.90	0.21%
合计	15,226,971.29		9,835,062.35	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	4,200,000.00	27.58%
第二名	2,291,554.44	15.05%
第三名	2,011,696.90	13.21%
第四名	668,504.60	4.39%
第五名	621,000.00	4.08%
合计	9,792,755.94	64.31%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,950,892.27	5,260,621.71
合计	9,950,892.27	5,260,621.71

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,804,812.64	853,632.35
备用金	4,586,159.34	3,125,318.00
暂付、代垫款	2,542,188.83	1,962,712.36
其他往来款	687,093.58	582,818.20
合计	11,620,254.39	6,524,480.91

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,263,859.20			1,263,859.20
本期计提	405,502.92			405,502.92
2022 年 6 月 30 日余额	1,669,362.12			1,669,362.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	8,675,680.62
1 至 2 年	1,149,276.81
2 至 3 年	963,780.80
3 年以上	831,516.16
合计	11,620,254.39

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,263,859.20	405,502.92				1,669,362.12
合计	1,263,859.20	405,502.92				1,669,362.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	1,995,000.00	1 年以内	17.17%	99,750.00
第二名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.61%	50,000.00
第三名	保证金	500,000.00	1 年以内	4.30%	25,000.00
第四名	保证金	400,000.00	1 年以内	3.44%	20,000.00

第五名	代垫款	386,250.80	1 年以内	3.32%	19,312.54
合计		4,281,250.80		36.84%	214,062.54

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	107,793,801.30	12,852,855.20	94,940,946.10	102,367,231.96	8,051,687.07	94,315,544.89
在产品	58,936,508.10		58,936,508.10	93,530,527.07		93,530,527.07
库存商品	167,327,266.22	20,419,880.91	146,907,385.31	121,347,106.52	18,814,910.24	102,532,196.28
发出商品				5,442,229.93		5,442,229.93
委托加工物资	10,349,197.43		10,349,197.43	16,852,137.76		16,852,137.76
半成品	238,535,416.01	21,708,005.34	216,827,410.67	171,867,980.16	23,074,347.66	148,793,632.50
合计	582,942,189.06	54,980,741.45	527,961,447.61	511,407,213.40	49,940,944.97	461,466,268.43

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,051,687.07	4,801,168.13				12,852,855.20
库存商品	18,814,910.24	6,963,681.40		5,358,710.73		20,419,880.91
半成品	23,074,347.66			1,366,342.32		21,708,005.34

合计	49,940,944.97	11,764,849.53		6,725,053.05		54,980,741.45
----	---------------	---------------	--	--------------	--	---------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	50,327,766.17	2,516,388.31	47,811,377.86	51,403,648.52	2,570,182.43	48,833,466.09
合计	50,327,766.17	2,516,388.31	47,811,377.86	51,403,648.52	2,570,182.43	48,833,466.09

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		53,794.12		未到期的质保金账面余额发生变动。
合计		53,794.12		——

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	10,672,116.14	9,200,972.56
待认证进项税额	2,471,483.73	
预缴企业所得税	9,458.41	7,139.13
预缴环境保护税	4,921.38	
合计	13,157,979.66	9,208,111.69

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 16、长期应收款

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、不纳入合并范围的子公司											
深圳市年富供应链有限公司											606,492,524.48
小计											606,492,524.48
二、联营企业											
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	48,329,687.48			1,146,349.58							49,476,037.06
小计	48,329,687.48			1,146,349.58							49,476,037.06
合计	48,329,687.48			1,146,349.58							49,476,037.06

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波甬城农村商业银行股份有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建信信托投资	994,597.05	994,597.05

天津渤钢十六号企业管理合伙企业	346,456.64	346,456.64
合计	1,341,053.69	1,341,053.69

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,393,520.71	961,200.00		35,354,720.71
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	34,393,520.71	961,200.00		35,354,720.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,293,500.69	397,296.00		22,690,796.69
2. 本期增加金额	821,978.73	9,612.00		831,590.73
(1) 计提或摊销	821,978.73	9,612.00		831,590.73
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	23,115,479.42	406,908.00		23,522,387.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,278,041.29	554,292.00		11,832,333.29
2. 期初账面价值	12,100,020.02	563,904.00		12,663,924.02

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	409,317,262.04	432,451,331.26
合计	409,317,262.04	432,451,331.26

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他	运输设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	454,813,957.02	761,422,310.05	53,553,720.76	8,374,565.82	7,743,275.30	1,285,907,828.95
2. 本期增加金额		3,151,776.30	2,569,410.72	2,557,202.67		8,278,389.69
(1) 购置		1,959,519.65	2,569,410.72	2,557,202.67		7,086,133.04
(2) 在建工程转入		1,192,256.65				1,192,256.65
3. 本期减少金额	3,137,943.72	11,333,583.98	455,508.42	520,105.92		15,447,142.04
(1) 处置或报废	1,884,274.00	11,333,583.98	455,508.42	520,105.92		14,193,472.32
(2) 其他	1,253,669.72					1,253,669.72
4. 期末余额	451,676,013.30	753,240,502.37	55,667,623.06	10,411,662.57	7,743,275.30	1,278,739,076.60
二、累计折旧						
1. 期初余额	209,024,656.65	577,451,792.62	41,756,964.33	3,761,725.77	6,040,425.89	838,035,565.26
2. 本期增加金额	9,110,909.61	14,125,416.39	2,088,467.05	710,941.83	14,283.96	26,050,018.84
(1) 计提	9,110,909.61	14,125,416.39	2,088,467.05	710,941.83	14,283.96	26,050,018.84
3. 本期减少金额	484,808.00	7,556,000.26	333,740.36	412,904.05		8,787,452.67
(1) 处置或报废	484,808.00	7,556,000.26	333,740.36	412,904.05		8,787,452.67
4. 期末余额	217,650,758.	584,021,208.	43,511,691.0	4,059,763.55	6,054,709.85	855,298,131.

	26	75	2			43
三、减值准备						
1. 期初余额		15,420,932.43				15,420,932.43
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		1,297,249.30				1,297,249.30
(1) 处置或报废		1,297,249.30				1,297,249.30
4. 期末余额		14,123,683.13				14,123,683.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	234,025,255.04	155,095,610.49	12,155,932.04	6,351,899.02	1,688,565.45	409,317,262.04
2. 期初账面价值	245,789,300.37	168,549,585.00	11,796,756.43	4,612,840.05	1,702,849.41	432,451,331.26

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	20,374,689.00	8,723,751.71	8,646,366.09	3,004,571.20	7.2MW 齿轮箱试验台
机器设备	13,990,262.22	7,135,807.32	2,122,532.91	4,731,921.99	数控重型立式车床(重机)
机器设备	6,098,255.90	2,220,781.51	3,354,784.13	522,690.26	液压淬火设备
合计	40,463,207.12	18,080,340.54	14,123,683.13	8,259,183.45	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,575,721.89	47,582,941.72
合计	48,575,721.89	47,582,941.72

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在调试软件	2,564,779.54		2,564,779.54	1,690,449.36		1,690,449.36
重载三期项目	4,648,114.01		4,648,114.01	3,319,589.83		3,319,589.83
生产线安装改造	26,400,460.02		26,400,460.02	26,661,300.73		26,661,300.73
在安装设备	14,962,368.32		14,962,368.32	15,911,601.80		15,911,601.80
合计	48,575,721.89		48,575,721.89	47,582,941.72		47,582,941.72

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在调试软件		1,690,449.36	874,330.18			2,564,779.54						其他
重载三期项目		3,319,589.83	1,328,524.18			4,648,114.01						其他
生产线安装改造		26,661,300.73	21,858.41	236,504.43	46,194.69	26,400,460.02						其他
在安装设备		15,911,601.80	6,518.74	955,752.22		14,962,368.32						其他
合计		47,582,941.72	2,231,511.51	1,192,256.65	46,194.69	48,575,721.89						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,698,282.86	4,698,282.86
2. 本期增加金额	84,700.95	84,700.95
3. 本期减少金额	1,298,695.01	1,298,695.01
4. 期末余额	3,484,288.80	3,484,288.80
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,319,292.00	1,319,292.00
2. 本期增加金额	1,803,673.39	1,803,673.39
(1) 计提	1,803,673.39	1,803,673.39
3. 本期减少金额	1,298,695.01	1,298,695.01
(1) 处置	1,298,695.01	1,298,695.01
4. 期末余额	1,824,270.38	1,824,270.38
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,660,018.42	1,660,018.42
2. 期初账面价值	3,378,990.86	3,378,990.86

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	114,135,001.75		1,500,000.00	16,452,358.32	132,087,360.07
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	114,135,001.75		1,500,000.00	16,452,358.32	132,087,360.07
二、累计摊销					
1. 期初余额	29,213,585.63		1,075,000.00	8,816,424.03	39,105,009.66
2. 本期增加金额	1,175,692.35			789,591.21	1,965,283.56
(1) 计提	1,175,692.35			789,591.21	1,965,283.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,389,277.98		1,075,000.00	9,606,015.24	41,070,293.22
三、减值准备					
1. 期初余额			425,000.00		425,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			425,000.00		425,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	83,745,723.77			6,846,343.08	90,592,066.85
2. 期初账面价值	84,921,416.12			7,635,934.29	92,557,350.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
欧尼克科技、欧尼克自动门	34,203,385.98					34,203,385.98
合计	34,203,385.98					34,203,385.98

## (2) 商誉减值准备

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基础设施改造工程	2,759,398.27	659,864.22	568,910.79		2,850,351.70
其他	4,385,840.16	1,665,871.23	1,210,817.33		4,840,894.06
合计	7,145,238.43	2,325,735.45	1,779,728.12		7,691,245.76

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,592,821.44	9,671,710.91	67,895,295.44	10,177,024.67
内部交易未实现利润	1,142,388.18	171,358.23	1,142,388.18	171,358.23
信用减值准备	26,589,915.99	3,854,388.48	20,856,496.00	2,969,006.05
预提费用	25,749,913.94	3,862,487.09	5,918,083.15	887,712.47
递延的政府补助	15,592,350.59	2,338,852.59	14,175,115.69	2,126,267.35
合计	132,667,390.14	19,898,797.30	109,987,378.46	16,331,368.77

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,898,797.30		16,331,368.77

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	169,439,791.05	180,585,612.21
信用减值损失	21,819,096.09	20,130,257.53
资产减值损失	611,115,309.49	924,685,824.13
交易性金融资产公允价值变动	271,321.53	243,729.51
递延的政府补助	2,148,867.02	2,282,200.36
预计负债	411,938,387.67	412,000,000.00
预提费用	2,068,405.44	
合计	1,218,801,178.29	1,539,927,623.74

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		21,200,827.62	
2023	35,829,608.83	36,550,487.42	
2024	41,761,730.96	41,761,730.96	
2025	46,057,314.67	46,057,314.67	
2026	35,015,251.54	35,015,251.54	
2027	10,775,885.05		
合计	169,439,791.05	180,585,612.21	

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	17,128,395.31		17,128,395.31	6,275,284.23		6,275,284.23
增值税留抵税额	1,643,127.63		1,643,127.63	4,215,035.14		4,215,035.14
宁波金融资产管理股份有限	547,349,299.74		547,349,299.74	382,813,060.93		382,813,060.93

公司（注）					
合计	566,120,822.68		566,120,822.68	393,303,380.30	393,303,380.30

其他说明：

注：其他非流动资产-宁波金融资产管理股份有限公司主要系支付的保证金。

### 32、短期借款

#### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	124,708,658.64	124,727,933.51
抵押、质押加保证借款	35,050,853.26	35,035,820.03
抵押加保证借款	133,197,047.33	133,206,280.56
应收账款保理	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	293,956,559.23	293,970,034.10

#### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

### 36、应付账款

#### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	352,844,484.01	353,777,953.14
1 至 2 年	10,582,692.00	7,267,212.38
2 至 3 年	998,079.89	2,124,313.94
3 年以上	3,046,651.43	1,927,588.26
合计	367,471,907.33	365,097,067.72

#### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,629,296.31	质保金
供应商二	1,279,717.53	质保金
供应商三	699,700.60	质保金

供应商四	690,169.91	质保金
供应商五	641,811.89	质保金
合计	4,940,696.24	

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,050,016.99	1,528,305.34
1 至 2 年	0.00	151,250.00
2 至 3 年	785,791.40	1,797,960.08
3 年以上	3,536,645.68	2,785,735.00
合计	5,372,454.07	6,263,250.42

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,436,954.00	合同暂停履行
第二名	1,169,371.17	合同暂停履行
第三名	763,133.00	合同暂停履行
第四名	627,478.91	合同暂停履行
合计	3,996,937.08	

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	70,488,445.10	112,791,573.45
合计	70,488,445.10	112,791,573.45

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,453,186.65	127,229,918.64	139,468,923.80	36,214,181.49
二、离职后福利-设定提存计划	187,813.45	6,774,476.56	6,702,335.37	259,954.64
合计	48,641,000.10	134,004,395.20	146,171,259.17	36,474,136.13

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,033,702.69	114,029,199.38	127,406,436.33	30,656,465.74
2、职工福利费		3,813,748.17	3,813,748.17	
3、社会保险费	120,075.25	3,891,753.56	3,996,965.28	14,863.53
其中：医疗保险费	108,926.40	3,564,301.84	3,659,470.04	13,758.20
工伤保险费	11,148.85	327,451.72	337,495.24	1,105.33
4、住房公积金	74,766.00	3,353,147.00	3,218,341.00	209,572.00
5、工会经费和职工教育经费	4,224,642.71	2,142,070.53	1,033,433.02	5,333,280.22
合计	48,453,186.65	127,229,918.64	139,468,923.80	36,214,181.49

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	181,425.79	6,563,844.73	6,486,105.40	259,165.12
2、失业保险费	6,387.66	210,631.83	216,229.97	789.52
合计	187,813.45	6,774,476.56	6,702,335.37	259,954.64

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,730,612.64	31,584,367.09
企业所得税	7,680,160.07	41,696,379.79
个人所得税	344,685.84	485,746.62
城市维护建设税	721,571.80	2,229,637.63
教育费附加	309,245.04	958,769.92
地方教育费附加	206,163.38	633,828.41
房产税	7,438,650.19	5,803,011.61
土地使用税	2,111,543.06	1,674,709.79
印花税	44,261.00	295,502.41
残疾人保障基金	76,384.00	
土地增值税		17,604,180.00
其他		37,724.00
环境保护税		3,108.15
合计	29,663,277.02	103,006,965.42

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	29,897,554.68	18,678,961.02
合计	29,897,554.68	18,678,961.02

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	28,521,328.76	16,879,826.67
押金、保证金	300,000.00	426,545.00
往来款	1,076,225.92	1,372,589.35
合计	29,897,554.68	18,678,961.02

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	885,636.56	未到结算期
第二名	588,476.89	未到结算期
第三名	585,118.70	未到结算期
第四名	567,273.23	未到结算期
第五名	550,625.33	未到结算期
合计	3,177,130.71	

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	634,739.49	2,314,396.37
合计	634,739.49	2,314,396.37

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业承兑汇票		2,037,622.09
已贴现未到期的商业承兑汇票		713,956.47
待转销项税额	5,019,582.85	12,963,622.05
合计	5,019,582.85	15,715,200.61

## 45、长期借款

## 46、应付债券

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	955,734.77	955,734.77
合计	955,734.77	955,734.77

## 48、长期应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	410,000,000.00	410,000,000.00	
未决诉讼	1,938,387.67	2,000,000.00	投资者诉讼
合计	411,938,387.67	412,000,000.00	

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,457,316.05	4,240,000.00	1,156,098.44	19,541,217.61	与资产相关
合计	16,457,316.05	4,240,000.00	1,156,098.44	19,541,217.61	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
年产500兆瓦大型风电 变速箱技改项目	2,282,20 0.36			133,333. 34			2,148,86 7.02	与资产相 关
高铁机车齿轮箱技改 项目	270,000. 00			270,000. 00			0.00	与资产相 关
年产1000台模块化高 精减速器技改项目	161,200. 20			161,200. 20			0.00	与资产相 关
年产7万台中小型高效 电机生产线技改	1,323,42 8.03			187,000. 02			1,136,42 8.01	与资产相 关
高扭矩单螺杆挤出机 减速机的研发项目	889,166. 75			57,499.9 8			831,666. 77	与资产相 关
年产6000台塑料挤出 机专用减速机技改项	783,540. 00			65,295.0 0			718,245. 00	与资产相 关

目								
宁波市企业信息化提升项目	1,061,666.83			97,999.98			963,666.85	与资产相关
自动感应控制器及自动门研发生产基地建设补助	2,833,333.73			99,999.96			2,733,333.77	与资产相关
大功率智能高效模块化齿轮箱关键技术研发与产业化	440,000.16			39,999.96			400,000.20	与资产相关
年产10000台同轴式模块化高精减速电机生产线技改项目	612,779.99			43,770.00			569,009.99	与资产相关
第三代智能医用气密门关键技术研发及产业化项目	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关
高功率密度低噪声同侧多电机并车驱动齿轮箱关键技术研究及产业化	4,000,000.00	4,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
高功率密度模块化螺旋锥齿轮传动关键技术研发		240,000.00					240,000.00	与资产相关
合计	16,457,316.05	4,240,000.00		1,156,098.44			19,541,217.61	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	532,173,689.00						532,173,689.00

## 54、其他权益工具

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,071,110,633.08		112,838.78	1,070,997,794.33
其他资本公积	10,561,540.03			10,561,540.03
合计	1,081,672,173.11		112,838.78	1,081,559,334.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2022年3月9日，经股权转让，公司对欧尼克医用门的持股比例由97.00%变更为100.00%，子公司少数股东股权变动，按照新增持股比例计算应享有的子公司净资产份额差异，调整资本公积。

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,506,065.15			44,506,065.15
合计	44,506,065.15			44,506,065.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-698,971,266.10	-1,031,627,616.65
调整后期初未分配利润	-698,971,266.10	-1,031,627,616.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	401,754,821.09	-202,368,784.91
期末未分配利润	-297,216,445.01	-1,233,996,401.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	679,996,643.38	502,609,347.98	773,232,072.30	567,263,863.11
其他业务	11,549,151.00	4,412,751.82	10,693,326.75	3,994,679.81
合计	691,545,794.38	507,022,099.80	783,925,399.05	571,258,542.92

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期发生额	合计
商品类型：		
传动设备	603,328,259.31	603,328,259.31
门控系统	76,668,384.07	76,668,384.07
其他	11,549,151.00	11,549,151.00

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,301,139.07	2,890,285.30
教育费附加	986,202.45	1,238,693.78
房产税	2,432,548.09	3,883,405.37
土地使用税	647,839.18	847,166.73
印花税	226,824.96	204,864.60
地方教育费附加	657,468.28	825,795.79
残保金	38,660.00	35,278.58
环境保护税	1,813.26	4,248.57
合计	7,292,495.29	9,929,738.72

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,921,306.91	10,191,810.95
业务招待费	3,412,060.46	4,662,043.19
售后服务费	4,160,965.15	3,130,906.63
销售服务费	10,019,539.06	1,904,675.49
差旅费	1,848,697.07	1,953,792.79
租赁费	154,669.90	163,322.86
广告宣传费	395,074.36	197,984.19
其他	626,675.82	736,404.34
合计	31,538,988.73	22,940,940.44

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,072,142.97	11,351,744.16
折旧费	4,844,387.66	5,771,729.58
无形资产摊销	1,771,315.64	2,550,469.81
长期费用摊销	585,784.60	570,957.13
修理费	297,426.93	893,600.33
汽车费用	465,460.68	431,072.91
环境保护费	833,935.14	472,862.71
顾问及咨询费	3,860,515.52	-290,113.39
业务招待费	10,886,439.48	7,963,347.57
差旅费	222,707.87	245,609.31
办公费	1,662,025.94	787,319.96
租赁费	2,470,734.13	1,299,457.55

其他	829,927.89	761,142.85
合计	42,802,804.45	32,809,200.48

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,597,918.60	19,786,657.10
折旧费	1,215,838.48	1,056,782.18
研发材料费	10,779,202.62	9,926,327.32
其他	483,874.07	538,073.44
合计	33,076,833.77	31,307,840.04

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,814,130.48	12,054,026.45
减：利息收入	974,751.19	311,382.73
汇兑损益	-10,348.28	500.73
手续费	380,532.26	347,647.96
合计	10,209,563.27	12,090,792.41

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,156,098.44	1,727,504.34
与收益相关的政府补助	18,386,634.32	8,426,328.06
合计	19,542,732.76	10,153,832.40

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,146,349.58	1,257,028.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,000.00	24,000.00
债务重组收益	-171,769.94	-579,777.68
其他非流动金融资产投资收益		18,934.68
收到司法机关的执行款	317,768,299.65	
结构性存款收入	787,500.00	
合计	319,554,379.29	720,185.65

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-27,592.02	182,413.91
合计	-27,592.02	182,413.91

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-405,502.92	-630,259.19
应收账款坏账损失	-7,437,407.62	-3,108,950.50
应收票据坏账损失	383,887.60	135,721.35
合计	-7,459,022.94	-3,603,488.34

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,431,507.76	-1,243,470.17
二、合同资产减值损失	53,794.12	-286,684.24
合计	-10,377,713.64	-1,530,154.41

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	1,329,015.24	176,187.75

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收到司法机关的涉案款	30,300,000.00		30,300,000.00
其他	141,436.73	43,449.77	141,436.73
合计	30,441,436.73	43,449.77	30,441,436.73

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
预提担保损失		297,000,000.00	
其他	83,832.81	762,474.08	83,832.81
合计	133,832.81	297,762,474.08	133,832.81

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,124,428.91	14,255,922.11
递延所得税费用	-3,567,428.53	-174,293.16
合计	10,557,000.38	14,081,628.95

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	412,472,411.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,118,102.91
子公司适用不同税率的影响	-8,095,375.29
调整以前期间所得税的影响	18,717.43
非应税收入的影响	-171,952.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,457,399.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,502,338.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,693,971.26
研发费用加计扣除	-4,961,525.07
所得税费用	10,557,000.38

其他说明：

## 77、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,615,339.50	10,685,417.94
收到其他往来		2,515,785.86
利息收入	974,751.19	311,382.73
其他货币资金转入	3,710,958.07	

其他	14,854.98	3,161.63
合计	26,315,903.74	13,515,748.16

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	11,263,076.69	10,464,400.76
业务招待费	14,298,499.94	12,625,390.76
售后服务费	4,005,021.75	3,130,906.63
差旅费	2,071,404.94	2,199,402.10
修理费	297,426.93	893,600.33
顾问及咨询费	3,860,515.52	2,225,672.47
环境保护费	833,935.14	472,862.71
汽车费用	465,460.68	431,072.91
办公费	1,662,025.94	787,319.96
销售服务费	527,395.46	1,904,675.49
租赁费	2,625,404.03	1,462,780.41
广告宣传费	395,074.36	197,984.19
其他费用	1,456,603.71	1,497,547.19
支付的其他往来	2,874,901.56	2,488,841.30
合计	46,636,746.65	40,782,457.21

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到司法机关的涉案款	30,300,000.00	
合计	30,300,000.00	0.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付给宁波金管的保证金	164,536,238.81	14,646,800.00
赔付投资者支出	61,612.33	
缴纳不动产销售税金	37,320,861.76	
合计	201,918,712.90	14,646,800.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	401,915,411.30	-202,113,332.26
加：资产减值准备	17,836,736.58	5,133,642.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,881,609.57	28,898,204.00
使用权资产折旧	1,803,673.39	
无形资产摊销	1,965,283.56	2,550,469.81
长期待摊费用摊销	1,779,728.12	1,955,217.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,329,015.24	-176,187.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	27,592.02	-182,413.91
财务费用（收益以“-”号填列）	10,209,563.27	12,054,026.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-319,554,379.29	-720,185.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,567,428.53	-174,293.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,534,975.66	-67,893,485.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,627,024.62	-85,491,989.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-98,408,648.35	27,772,848.02
其他	-30,300,000.00	297,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-147,901,873.88	18,612,520.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	409,747,627.33	56,476,642.69
减：现金的期初余额	430,046,351.86	92,654,128.16

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,298,724.53	-36,177,485.47

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	409,747,627.33	430,046,351.86
其中：库存现金	57,872.86	47,754.65
可随时用于支付的银行存款	409,689,754.47	429,998,597.21
二、期末现金及现金等价物余额	409,747,627.33	430,046,351.86

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,843,853.85	保证金
固定资产	210,406,172.66	抵押担保
无形资产	69,732,127.95	抵押担保
货币资金	430,932.02	住房基金专用存款
投资性房地产	11,832,333.29	抵押担保
合计	323,245,419.77	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,006.50
其中：美元	745.97	6.7114	5,006.50
应收账款			283,981.51
其中：美元	125.48	6.7114	842.15
欧元	40,400.00	7.0084	283,139.36

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 500 兆瓦大型风电变速箱技改项目	4,000,000.00	递延收益	133,333.34
高铁机车齿轮箱设备项目	10,800,000.00	递延收益	270,000.00
年产 1000 台模块化高精减速器技改项目补助	6,448,000.00	递延收益	161,200.20
年产 7 万台中小型高效电机生产线技改	3,740,000.00	递延收益	187,000.02
高扭矩单螺杆挤出机减速机的研发	1,150,000.00	递延收益	57,499.98
年产 6000 台塑料挤出机专用减速机技改项目	1,305,900.00	递延收益	65,295.00
宁波市企业信息化提升项目	1,960,000.00	递延收益	97,999.98
自动感应控制器及自动门研发生产基地建设补助	4,000,000.00	递延收益	99,999.96
大功率智能高效模块化齿轮箱关键技术研发与产业化	800,000.00	递延收益	39,999.96
年产 10000 台同轴式模块化高精减速电机生产线技改项目	875,400.00	递延收益	43,770.00
重点制造业企业补助	9,630,000.00	其他收益	9,630,000.00
制造业产品补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
制造业发展补助	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00
制造业单项冠军补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
区级研发投入补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补助	469,276.92	其他收益	469,276.92
增值税即征即退	1,011,294.82	其他收益	1,011,294.82
岗位培训补助	535,800.00	其他收益	535,800.00
区级重大科技项目验收补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
个人所得税手续费	92,436.23	其他收益	92,436.23
其他政府零星补助	1,147,826.35	其他收益	1,147,826.35
合计	53,465,934.32		19,542,732.76

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## 2、同一控制下企业合并

## 3、反向购买

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2022 年 4 月，东力传动发起设立东力电驱，注册资本 1,500 万元，自公司设立之日纳入合并报表范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东力传动	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立
东力工程	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立
东力物资	宁波	宁波	制造业	70.00%	30.00%	设立
东力齿轮箱	宁波	宁波	制造业	70.00%	30.00%	设立
欧尼克科技	宁波	宁波	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
欧尼克自动门	宁波	宁波	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
四川东力	德阳	德阳	服务业	60.00%		设立
邯郸东力	邯郸	邯郸	服务业		100.00%	设立
南京东力	南京	南京	制造业		100.00%	设立
欧曼门业	宁波	宁波	制造业		100.00%	设立
东力科技	宁波	宁波	制造业		100.00%	设立

欧尼克医用门	宁波	宁波	制造业		100.00%	设立
东力电驱	宁波	宁波	制造业		100.00%	设立

## (2) 重要的非全资子公司

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2022年3月9日，经股权转让，公司对欧尼克医用门的持股比例由97.00%变更为100.00%，欧尼克医用门变更为公司全资孙公司。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本对价	0.00
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	0.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-112,838.78
差额	112,838.78
其中：调整资本公积	112,838.78
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波江北佳和小额贷款股份有限公司	宁波	宁波	金融业		25.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	佳和小贷	佳和小贷
流动资产	7,787,115.08	4,273,421.87
非流动资产	263,682,814.05	235,463,747.51
资产合计	271,469,929.13	239,737,169.38
流动负债	72,922,696.91	45,518,039.81
非流动负债		900,379.67
负债合计	72,922,696.91	46,418,419.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	49,476,037.06	48,329,687.48
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	49,476,037.06	48,329,687.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	17,309,970.43	15,538,241.96
净利润	4,585,398.31	4,312,185.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,585,398.31	4,312,185.34
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司融资期限主要为 1 年以内，和融资相关的保证金存款业务期限一般与融资期限一致，存贷款利率都已和金融机构通过合同等约定，面临的利率风险较小。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货

币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	美 元	其他外币	折合人民币金额	美 元	其他外币	折合人民币金额
外币金融资产						
货币资金	745.97		5,006.50	773.34		5,884.19
应收账款	125.48	40,400.00	283,981.51	26,167.23	104,221.00	914,585.26
外币金融资产小计	871.45	40,400.00	288,988.01	26,940.57	104,221.00	920,469.45
外币金融负债						
合 计	871.45	40,400.00	288,988.01	26,940.57	104,221.00	920,469.45

### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	292,781.99	320,374.01

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额	
	1 年以内	合 计
短期借款	293,956,559.23	293,956,559.23
应付账款	367,471,907.33	367,471,907.33
其他应付款	29,897,554.68	29,897,554.68
预计负债	411,938,387.67	411,938,387.67
合 计	1,103,264,408.91	1,103,264,408.91

项 目	上年年末余额	
	1 年以内	合 计
短期借款	293,970,034.10	293,970,034.10
应付账款	365,097,067.72	365,097,067.72
其他应付款	18,678,961.02	18,678,961.02
预计负债	412,000,000.00	412,000,000.00
合 计	1,089,746,062.84	1,089,746,062.84

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	292,781.99			292,781.99
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	292,781.99			292,781.99
（1）权益工具投资	292,781.99			292,781.99
（二）其他权益工具投资			300,000.00	300,000.00
（三）应收款项融资			27,829,524.36	27,829,524.36
（四）其他非流动金融资产			1,341,053.69	1,341,053.69
（1）权益工具投资			346,456.64	346,456.64
（2）其他			994,597.05	994,597.05
持续以公允价值计量的资产 总额	292,781.99		29,470,578.05	29,763,360.04
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 292,781.99 元，系公司持有的上市公司权益投资成本及按资产负债表日或本期最后一个交易日证券交易所收盘价确认的公允价值变动收益。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 期末应收款项融资系信用等级较高的银行承兑汇票，考虑到票面金额与公允价值相差较小，以票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

(2) 因被投资单位宁波甬城农村商业银行股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(3) 其他非流动金融资产—权益工具投资系公司持有的合伙企业股权，因被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(4) 其他非流动金融资产—其他系公司持有的信托计划份额，按投资成本确定公允价值。

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东力控股集团有限公司	浙江省宁波市鄞州区环城南路东段 999 号	制造业	10000 万元	26.03%	26.03%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是宋济隆、许丽萍夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连国威轴承股份有限公司	母公司参股公司
宁波东力新能源装备有限公司	母公司控股子公司
宁波东力重型机床有限公司	母公司控股子公司

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

大连国威轴承股份有限公司	采购商品			否	129,923.89
宁波东力新能源装备有限公司	水电费	331,956.55		否	
宁波东力重型机床有限公司	水电费	5,202.70		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽马钢东力传动设备有限公司	销售商品		4,324,979.69

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宁波东力新能源装备有限公司	厂房	2,076,831.20	1,071,000.00	0.00	0.00	2,076,861.20	1,071,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
宁波东力重型机床有限公司	厂房	4,202,078.46	0.00	0.00	0.00	4,202,078.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东力传动	30,000,000.00	2020年03月30日	2023年03月29日	否

年富供应链	594,070,900.00	2020年04月21日	2025年04月24日	否
-------	----------------	-------------	-------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东力传动	72,000,000.00	2019年03月22日	2022年03月22日	是
东力传动	36,000,000.00	2019年03月22日	2022年03月22日	是
东力传动	100,000,000.00	2020年03月16日	2023年03月16日	否
东力传动	154,992,320.00	2020年01月01日	2023年12月31日	是
东力传动	355,971,800.00	2020年01月01日	2023年12月31日	是
欧尼克科技	70,160,000.00	2021年12月13日	2022年12月12日	否
东力工程	45,000,000.00	2020年01月01日	2023年12月31日	否
欧尼克自动门	31,600,000.00	2020年01月01日	2023年12月31日	否
东力传动	100,000,000.00	2022年03月09日	2025年03月31日	否
东力传动	40,000,000.00	2022年03月09日	2025年03月31日	否

关联担保情况说明

**(1) 本公司作为担保方：**

1)：2020年3月20日，公司与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州2020人保041号的最高额保证合同，为东力传动自2020年3月30日至2023年3月29日期间最高本金余额为人民币30,000,000.00元的全部债务提供担保，担保期间为主债务发生期届满之日起两年。截至2022年6月30日，东力传动在上述最高额保证合同担保下的短期借款余额为100,000,000.00元。同时，该项借款由东力传动与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订的编号为鄞州2020人抵066号的最高额抵押合同项下资产提供连带责任担保。

2)：2017年11月至2018年3月期间，公司先后与平安银行股份有限公司深圳分行、杭州银行股份有限公司深圳分行、兴业银行股份有限公司深圳分行、招商银行股份有限公司深圳分行、广发银行股份有限公司深圳分行签订最高额保证合同，为年富供应链与5家银行不高于22.7亿元的债务提供连带责任保证担保。上述5家银行已与宁波金管签订了相关协议，宁波金管与公司签订了协议，协议约定公司为年富供应链提供担保涉及的总金额为59,407.09万元。

**(2) 本公司作为被担保方：**

1)：2019年4月1日，东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为03000DY20198139的最高额抵押合同，以原值为68,361,008.89元，账面价值为30,782,657.90元的房屋建筑物以及原值为5,441,264.29元，账面价值为3,519,321.75元的土地使用权为公司自2019年3月22日至2022年3月22日发生的不高于等值人民币7,200万元的全部债务提供抵押担保。截至2022年6月30日，该担保履行完毕。

2)：2019年4月1日，东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为03000DY20198143的最高额抵押合同，以原值为60,621,454.65元，账面价值为24,129,727.08元的房屋建筑物，原值为623,277.64元，账面价值为139,718.05元的投资性房地产以及原值为7,052,033.43元，账面价值为4,561,141.88元的土地使用权为公司自2019年3月22日起至2022年3月22日发生的不高于等值人民币3,600万元的全部债务提供抵押。截至2022年6月30日，该担保履行完毕。

3)：2020年3月16日，东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为03000KB2095A553号的最高额保证合同，为公司自2020年3月16日至2023年3月16日止发生的最高债务限额为等值人民币10,000万元的所有债务提供连带责任保证。截至2022年6月30日，公司在上述最高额保证合同担保下无短期借款。

- 4): 2020 年 10 月 21 日, 东力传动与宁波金融资产管理股份有限公司签订编号为 NBFAMCHZ202001-4 号的最高额抵押合同, 以原值为 281,018,470.55 元, 账面价值为 94,012,061.78 元的机器设备以及原值为 2,474,444.95 元, 账面价值为 1,752,731.85 元的无形资产为公司自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间公司与宁波金融资产管理股份有限公司之间签订的合作协议、单项还款协议等协议及债务人单独向宁波金融资产管理股份有限公司出具的承诺函项下发生的金额不超过人民币 15,499.232 万元的债务提供抵押担保。2022 年 4 月, 双方签订《合作协议补充协议》, 双方一致同意解除原协议约定的担保措施。
- 5): 2020 年 10 月 21 日, 东力传动与宁波金融资产管理股份有限公司签订编号为 NBFAMCHZ202001-1 号的最高额抵押合同, 以原值为 2,476,694.01 元, 账面价值 1,279,767.40 元的房屋建筑物为公司自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间公司与宁波金融资产管理股份有限公司之间签订的合作协议、单项还款协议等协议及债务人单独向宁波金融资产管理股份有限公司出具的承诺函项下发生的金额不超过人民币 35,597.18 万元的债务提供抵押担保。2022 年 4 月, 双方签订《合作协议补充协议》, 双方一致同意解除原协议约定的担保措施。
- 6): 2021 年 12 月 13 日, 欧尼克科技与浙商银行股份有限公司宁波分行签订编号为 (332404) 浙商银高抵字 (2021) 第 00033 号的最高额抵押合同, 以原值为 36,288,840.19 元, 账面价值为 25,691,211.27 元的房屋建筑物以及原值为 23,618,740.55 元, 账面价值为 19,328,003.30 元的土地使用权为公司自 2021 年 12 月 13 日起至 2022 年 12 月 12 日不高于人民币 7,016 万元的全部债务提供抵押担保。截至 2022 年 6 月 30 日, 公司在上述最高额抵押合同下的借款余额为 4,000 万元。
- 7): 2020 年 10 月 21 日, 东力工程与宁波金融资产管理股份有限公司签订编号为 NBFAMCHZ202001-2 号的最高额抵押合同, 原值为 27,064,901.99 元, 账面价值为 10,316,190.70 元的投资性房地产为公司自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间公司与宁波金融资产管理股份有限公司之间签订的合作协议、单项还款协议等协议及债务人单独向宁波金融资产管理股份有限公司出具的承诺函项下发生的金额不超过人民币 8,003.28 万元的债务提供抵押担保。2022 年 5 月, 双方签订《最高额抵押合同补充协议》, 双方一致同意, 将担保的主债权金额由不超过 8,003.28 万元变更为不超过 4,500 万元。
- 8): 2020 年 10 月 21 日, 欧尼克自动门与宁波金融资产管理股份有限公司签订编号为 NBFAMCHZ202001-3 号的最高额抵押合同, 以原值为 7,666,541.08 元, 账面价值为 1,376,424.54 元的投资性房地产为公司自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间公司与宁波金融资产管理股份有限公司之间签订的合作协议、单项还款协议等协议及债务人单独向宁波金融资产管理股份有限公司出具的承诺函项下发生的金额不超过人民币 3,160.00 万元的债务提供抵押担保。
- 9): 2022 年 3 月 11 日, 东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为 03000DY22BGK4F2 的最高额抵押合同, 以原值为 68,361,008.89 元, 账面价值为 30,782,657.90 元的房屋建筑物以及原值为 5,441,264.29 元, 账面价值为 3,519,321.75 元的土地使用权为公司自 2022 年 3 月 09 日至 2025 年 3 月 31 日发生的不高于等值人民币 10,000 万元的全部债务提供抵押担保。截至 2022 年 6 月 30 日, 公司在上述最高额保证合同担保下短期借款余额为 4,000 万元。
- 10): 2022 年 3 月 11 日, 东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为 03000DY22BGJM7G 的最高额抵押合同, 以原值为 60,621,454.65 元, 账面价值为 24,129,727.08 元的房屋建筑物, 原值为 623,277.64 元, 账面价值为 139,718.05 元的投资性房地产以及原值为 7,052,033.43 元, 账面价值为 4,561,141.88 元的土地使用权为公司自 2022 年 3 月 9 日起至 2025 年 3 月 31 日发生的不高于等值人民币 4,000 万元的全部债务提供抵押。截至 2022 年 6 月 30 日, 公司在上述最高额保证合同担保下短期借款余额为 2,800 万元。

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,599,099.87	2,908,750.90

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款（租房保证金）	宁波东力新能源装备有限公司	500,000.00	25,000.00		
其他应收款（租房保证金）	宁波东力重型机床有限公司	1,000,000.00	50,000.00		
预付账款（房租）	宁波东力新能源装备有限公司	2,291,554.44			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款（水电费）	宁波东力重型机床有限公司	5,358.79	3,078.60
应付账款	大连国威轴承股份有限公司	699,700.60	699,700.60
其他应付款	宁波东力新能源装备有限公司	0.00	8,043.86

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 □不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2020年3月30日,东力传动与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州2020人抵066号的最高额抵押合同,以原值为46,291,575.53元,账面价值为16,302,468.71元的房屋建筑物以及原值为12,015,754.94元,账面价值为7,764,804.22元的土地使用权为东力传动自2020年3月30日至2023年3月29日止不高于人民币12,011万元的全部债务提供抵押。截至2022年6月30日,东力传动在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为10,000万元。同时,该项借款由公司提供连带责任保证(最高额保证合同编号:鄞州2020人保041号)。

(2) 2022年3月11日,东力传动与宁波银行股份有限公司鄞州中心区支行签订编号为03000DY22BGJM7H的最高额抵押合同,以原值为60,621,454.65元,账面价值为24,129,727.08元的房屋建筑物,原值为623,277.64元,账面价值为139,718.05元的投资性房地产以及原值为7,052,033.43元,账面价值为4,561,141.88元的土地使用权为东力传动自2022年3月9日起至2025年3月31日止发生的最高债务限额为等值人民币7,600万元的债务提供抵押担保。上述抵押资产与编号03000DY22BGJM7G的最高额抵押合同项下的抵押资产为同一不动产权证号对应的房屋建筑物及土地使用权。截至2022年6月30日,东力传动在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为4,450万元。

(3) 2021年2月4日,东力传动与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州2021人借030号《流动资金借款合同》,借款期限12个月,借款金额3,500万元,该笔借款分别由编号为鄞州2018人质048-3号质押合同补充协议和编号为鄞州2018人质060-3号质押合同补充协议下的保证金质押,质押保证金金额分别为2,640,200.00元和22,424,550.25元。该笔借款同时由东力传动与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订的编号为鄞州2020人抵066号的《最高额抵押》合同项下资产提供连带责任抵押担保,并由公司与中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行签订编号为鄞州2020人保041号《最高额保证合同》提供连带责任保证。

(4) 2021年6月11日,东力传动与中国工商银行股份有限公司宁波江东支行签订编号为2021年江东(抵)字0018号的《最高额抵押合同》,以原值为213,970,521.73元,账面价值为121,002,140.76元的房屋建筑物,以及原值为49,369,795.20元,账面价值为34,558,856.80元的土地使用权为东力传动自2021年6月11日至2023年6月11日止发生的不高于18,153万元全部债务提供抵押担保。截止2022年6月30日,东力传动在上述最高额抵押合同担保下的借款余额为4,000万元。

(5) 子公司东力传动、欧尼克科技、欧尼克自动门及东力工程为公司抵押担保事项详见本附注“十二、5(4)、关联担保情况(2)本公司作为被担保方”。

(6) 截至2022年6月30日,公司在浙商银行宁波分行存有银行承兑汇票保证金3,334.46元,该保证金担保下无应付票据余额。

(7) 截至 2022 年 6 月 30 日, 东力传动在中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行开具质量保函 97,032.00 美元和 1,451,262.42 元、预付款保函 3,172,972.23 元, 东力传动以保证金 5,362,602.69 元为上述保函提供担保。

(8) 截至 2022 年 6 月 30 日, 欧尼克科技在交通银行股份有限公司宁波分行开具质量保函 131,130.62 元, 欧尼克科技以保证金 131,130.62 元为上述保函提供担保。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 担保损失

如本附注“十二、5 关联交易情况之(4)”所述, 截止 2022 年 4 月底, 上述 5 家银行已与宁波金管签订了相关协议。宁波金管与公司签订协议后, 公司为年富供应链提供担保涉及的总金额剩余为 59,407.09 万元。

根据浙江省高级人民法院作出的(2020)浙刑终 70 号《刑事裁定书》及浙江省宁波市中级人民法院作出的(2019)浙 02 刑初 138 号《刑事判决书》, 司法机关查封了深圳富裕控股有限公司等名下相关资产。同时根据年富供应链破产清算管理人初步估算的普通债权清偿预测, 上述预计追偿金额约 1.8 亿元。结合以上情况经公司综合判断对担保计提预计负债 41,000 万元。

#### 投资者诉讼

2021 年 1 月 19 日, 公司收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》((2021)2 号), 针对公司对年富供应链重大资产重组完成后的信息披露违法行为, 对公司给予警告, 并处以 30 万元罚款。

上述证监会行政处罚作出后, 部分投资者以公司证券虚假陈述致使原告在证券交易中遭受经济损失为由, 要求公司给予赔偿。公司根据已生效判决赔付比例、结合司法实践, 已计提预计损失 200 万元。截止 2022 年 6 月 30 日已实际赔付 61,612.33 元。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司全资子公司东力传动以现金方式收购东力新能源 100% 股权, 具体内容详见公司于 2022 年 7 月 7 日披露的《关于收购股权暨关联交易的公告》(公告号 2022-021)。目前, 东力新能源已办理完成上述股权转让及工商变更登记手续, 具体内容详见公司于 2022 年 8 月 2 日披露的《关于收购股权暨关联交易的进展公告》(公告号 2022-027)。

## 十六、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正
- 2、债务重组
- 3、资产置换
- 4、年金计划
- 5、终止经营
- 6、分部信息
- 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
- 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,152,540.04	100.00%	20,981,513.11	52.25%	19,171,026.93	22,374,440.14	100.00%	19,289,933.23	86.21%	3,084,506.91
合计	40,152,540.04	100.00%	20,981,513.11	52.25%	19,171,026.93	22,374,440.14	100.00%	19,289,933.23	86.21%	3,084,506.91

按组合计提坏账准备：20,981,513.11

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	19,014,897.58	950,744.88	5.00%
1-2年	13,038.45	1,303.85	10.00%
2-3年	1,564,485.18	469,345.55	30.00%
3年以上	19,560,118.83	19,560,118.83	100.00%
合计	40,152,540.04	20,981,513.11	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,014,897.58
1 至 2 年	13,038.45
2 至 3 年	1,564,485.18
3 年以上	19,560,118.83
合计	40,152,540.04

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	19,289,933.23	1,691,579.88				20,981,513.11
合计	19,289,933.23	1,691,579.88				20,981,513.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,274,613.89	10.65%	4,274,613.89
第二名	4,122,168.55	10.27%	4,122,168.55
第三名	2,054,888.90	5.12%	2,054,888.90
第四名	1,686,293.65	4.20%	716,242.20
第五名	1,542,410.00	3.83%	77,120.50
合计	13,680,374.99	34.07%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,994.40	33,277.95
合计	2,994.40	33,277.95

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	100,000.00	110,500.00
其他往来		2,976.00
暂付、代垫款	5,216.00	32,950.00
合计	105,216.00	146,426.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	113,148.05			113,148.05
本期转回	10,926.45			10,926.45
2022 年 6 月 30 日余额	102,221.60			102,221.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	3,152.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	102,064.00
合计	105,216.00

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	113,148.05		10,926.45			102,221.60
合计	113,148.05		10,926.45			102,221.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	100,000.00	3年以上	95.04%	100,000.00
第二名	代垫款	3,152.00	1年以内	3.00%	157.60
第三名	代垫款	2,064.00	3年以内	1.96%	2,064.00
合计		105,216.00		100.00%	102,221.60

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,604,511.32 1.14	606,492,524. 48	998,018,796. 66	1,922,279,62 0.79	924,260,824. 13	998,018,796. 66
合计	1,604,511.32 1.14	606,492,524. 48	998,018,796. 66	1,922,279,62 0.79	924,260,824. 13	998,018,796. 66

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东力传动	776,018,79 6.66					776,018,79 6.66	
欧尼克科技	120,000,00 0.00					120,000,00 0.00	
欧尼克自动门	30,000,000 .00					30,000,000 .00	
东力工程	5,000,000. 00					5,000,000. 00	
东力物资	14,000,000 .00					14,000,000 .00	
东力齿轮箱	35,000,000 .00					35,000,000 .00	

四川东力	18,000,000 .00					18,000,000 .00	
年富供应链	0.00					0.00	606,492,52 4.48
合计	998,018,79 6.66					998,018,79 6.66	606,492,52 4.48

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,412,011.91	26,091,743.00	-1,978,204.71	-1,773,342.84
其他业务	10,016.63		7,363.75	
合计	27,422,028.54	26,091,743.00	-1,970,840.96	-1,773,342.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期发生额	合计
商品类型：		
传动设备收入	27,412,011.91	27,412,011.91
其他收入	10,016.63	10,016.63

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		190,000,000.00
收到司法机关的执行款	317,768,299.65	
债务重组损益		-721,178.70
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		18,934.68
合计	317,768,299.65	189,297,755.98

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,329,015.24	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	18,439,001.71	
债务重组损益	-171,769.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	759,907.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,307,603.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	317,768,299.65	收到司法机关的执行款
减:所得税影响额	2,900,266.79	
少数股东权益影响额	629.59	
合计	365,531,162.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	34.63%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12%	0.068	0.068

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他